

Andelsselskabet Lobbæk Vandværk
Vandværksvej 8
3720 Aakirkeby

CVR-nummer: 26 57 06 11

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2022

This document has esignatur Agreement-ID: 5ef53fZWgh249414569

Godkendt på vandværkets generalforsamling, den / - 2023

Dirigent:



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Folkevalgte revisorers påtegning.....	6
Selskabsoplysninger.....	7

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter	13
Anlægskartotek 2022	16

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Andelsskabet Lobbæk Vandværk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aakirkeby, den 15 / 2 2023

Bestyrelse

Michael Poulsen
Formand

Axel Hansen

Jens Christian Viborg

John Folkmann

Johnny Mattsson

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til medlemmerne i Andelsselskabet Lobbæk Vandværk

Vi har opstillet årsregnskabet for Andelsselskabet Lobbæk Vandværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af vandværkets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringsted, den 15 / 2 2023

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559

Christian Hjortshøj
statsautoriseret revisor
mne34485

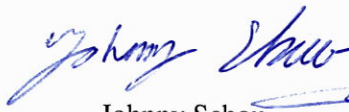
FOLKEVALGTE REVISORERS PÅTEGNING

Som folkevalgte revisor for Lobbæk Vandværk, har vi revideret årsregnskabet for 1. januar til 31. december 2022.

Vi har dags dato stikprøvevis gennemgået årsregnskabet for 2022, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Bankmellemværende er konstateret tilstede.

Lobbæk, den 1 / 3 2023


Johnny Schou
revisor


Hans Jørn Sonne
revisor

FOLKEVALGTE REVISORERS PÅTEGNING

SELSKABOPLYSNINGER

Selskabet

Andelsselskabet Lobbæk Vandværk
Vandværksvej 8
3720 Aakirkeby

CVR-nr.: 26 57 06 11
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Michael Folkmann Poulsen, formand
John Folkmann
Jens Christian Viborg
Axel Hansen
Johnny Mattsson

Pengeinstitut

Danske Bank A/S
Store Torv 12
3700 Rønne

Administrator

Jens Georg Hansen
Søndregård, Rønnevej 105
3720 Aakirkeby

Revisor

Sønderup Revisorer I/S
Jyllandsgade 9
4100 Ringsted

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
/ 3 - 2023

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Andelsselskabet Lobbæk Vandværk for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Opstillingsform

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og de kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter.

Vandværker er underlagt det generelle "hvile i sig selv"- princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) indtægter fratrasket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

	<u>Brugstid</u>
Vandværket	10 år
Ledningsnet	50 år
Installationsbrønde	20 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til normal kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Egenkapital anvendes kun i forbindelse med indbetaling af andelskapital. Vandværket anvender kun begrebet over-/underdækning.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv" – princippet. Posten reguleres hvert år med årets over – eller underdækning. Der henvises til yderligere beskrivelse under afsnittet "Nettoomsætning"

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, modtagne forudbetalinger fra kunder og anden gæld værdiansættes til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

	2022 Realiseret	2021 Realiseret kr 1000	2022 Budget kr 1000	2023 Budget kr 1000
1 Nettoomsætning	1.238.979	891	1.115	1.200
2 Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-913.038	-638	-823	-883
BRUTTORESULTAT	325.941	253	292	317
3 Andre eksterne omkostninger	-307.167	-238	-276	-312
DRIFTSRESULTAT	18.774	15	16	5
4 Finansielle omkostninger	-18.774	-15	-16	-5
ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022

AKTIVER

	2022	2021 kr. 1000
5 Grunde og bygninger	180.543	230
5 Ledningsnet	796.566	594
Materielle anlægsaktiver.....	977.109	824
ANLÆGSAKTIVER	977.109	824
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	 0	 175
Tilgodehavender.....	0	175
 6 Likvide beholdninger	 2.450.272	 2.613
 OMSÆTNINGSAKTIVER	 2.450.272	 2.788
 AKTIVER	 3.427.381	 3.612

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
PASSIVER

	2022	2021 kr 1000
Andelskapital	0	0
EGENKAPITAL	0	0
Overdækning	1.563.884	2.314
7 Langfristede gældsforpligtelser	1.563.884	2.314
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	1.350.000	600
Leverandører af varer og tjenesteydelser	73.000	46
8 Anden gæld	440.497	652
Kortfristede gældsforpligtelser	1.863.497	1.298
GÆLDSFORPLIGTELSE	3.427.381	3.612
PASSIVER	3.427.381	3.612

NOTER

	2022 Realiseret	2021 Realiseret kr 1000	2022 Budget kr 1000	2023 Budget kr 1000
1 Nettoomsætning				
Fast afgift	443.753	449	447	447
Forbrug	792.325	800	825	798
Gebyrer	1.000	0	0	0
Tilslutningsbidrag	0	5	0	0
Salg af vandmålere	2.000	6	5	5
Udført arbejde	0	5	5	0
Regulering for differencer tidligere år..	0	-46	0	0
Overdækning	-99	-328	-167	-50
Nettoomsætning i alt	1.238.979	891	1.115	1.200
2 Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer				
Elektricitet	306.799	102	135	250
Reparation og vedligeholdelse	184.167	122	150	150
Refunderet af forsikring	-42.835	0	0	0
Anskaffelse af maskiner og værktøj	3.314	49	30	30
Gravearbejde på nettet	55.313	32	120	80
Teknisk bistand, EDB og telefoner	1.741	5	15	5
Vandanalyser	59.268	23	25	40
Kurser	0	0	5	5
Drift af trailer	240	1	1	1
Pasning af vandværk	270.623	229	270	270
Arbejdstøj	1.995	3	0	2
Afskrivning, bygninger og installationer	49.957	54	54	27
Afskrivning vandledninger	22.456	18	18	23
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer i alt	913.038	638	823	883

NOTER

	2022 Realiseret	2021 Realiseret kr 1000	2022 Budget kr 1000	2023 Budget kr 1000
3 Andre eksterne omkostninger				
Salgsomkostninger				
Web-side.....	2.138	2	2	2
	2.138	2	2	2
Lokaleomkostninger				
Vedligeholdelse.....	1.644	2	8	6
Spildevandsbidrag	884	1	1	1
	2.528	3	9	7
Administrationsomkostninger				
Kontorartikler og tryksager.....	81	-1	-1	-2
Betalingservice (Nets).....	14.549	14	20	16
Lønkørsel (Proløn)	3.255	3	4	4
Edb-bogføring (Rambøll)	35.473	37	40	40
Edb-Kamstrup.....	16.049	6	8	14
Team Viewer.....	9.880	9	9	10
Backup af vandværk.....	8.880	2	8	9
Telefoner.....	19.879	13	14	20
Porto og gebyr.....	1.942	1	3	3
Revisorhonorar.....	5.900	5	7	7
Honorar formand og bestyrelse	26.200	26	27	27
Bogføringsassistance	80.000	80	80	80
Faglitteratur og tidsskrifter	2.104	2	2	2
Kontingenter	19.102	19	21	21
Rejseomkostninger.....	2.212	0	4	4
Kurser	18.600	0	0	19
Generalforsamling.....	2.791	2	3	3
Mødeudgifter, internt og bestyrelse.....	27.987	10	12	20
Øvrige omkostninger inkl. julegaver	7.617	5	4	6
	302.501	233	265	303
Andre eksterne omkostninger i alt....	307.167	238	276	312
4 Finansielle omkostninger				
Renter, pengeinstitutter.....	18.774	15	16	5
Finansielle omkostninger i alt	18.774	15	16	5

NOTER

5 Materielle anlægsaktiver

Kostpris, primo	2.124.740	687.802
Tilgang i årets løb	0	225.000
Kostpris 31. december 2022	2.124.740	912.802
Af-/nedskrivninger, primo.....	-1.894.240	-93.780
Årets af-/nedskrivninger.....	-49.957	-22.456
Af-/nedskrivninger 31. december 2022	-1.944.197	-116.236
Materielle anlægsaktiver i alt	180.543	796.566

2022

2021
kr 1000

6 Likvide beholdninger

Danske Bank A/S	2.450.272	2.613
Likvide beholdninger i alt.....	2.450.272	2.613

7 Langfristede gældsforpligtelser
Overdækning

Saldo primo	2.913.785	2.586
Årets overdækning jf. note 1	99	328
Overdækning ultimo	2.913.884	2.914
Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)	-1.350.000	-600
Heraf langfristet del	1.563.884	2.314

8 Anden gæld

Moms og afgifter	-16.782	125
Skyldig A-skat og AM-bidrag	34.156	39
Skyldige vandafgifter	454.206	522
Skattekonto.....	0	0
Anden gæld i alt	440.497	652

NOTER

Anlægsaktiver 2022

	Anskaffelses år	Anskaffelses sum	Afskr. %	Akkumulerede afskr primo	Saldo primo	Årets afskrivning	Bogført værdi ultimo
Grunde og bygninger							
Vandværksvej 8, Lobbæk:							
Anskaffelsessaldo	2005	153.168			153.168	0	153.168
Tilgang	2008	445.416					
Tilgang	2009	316.461					
Tilgang	2010	674.414					
		1.436.291	10	1.436.291	0	0	0
Tilgang	2012	35.699	10	35.699	0	0	0
Tilgang	2013	225.869	10	203.282	22.587	22.587	0
Tilgang	2014	273.714	10	218.968	54.746	27.371	27.375
		1.971.573		1.894.240	77.333	49.958	27.375
Grunde og Bygninger i alt		2.124.741			230.501		180.543
Inventar og installationer:							
Rentvandsbeholder							
Boringer		1			1		1
Maskiner, pumper m.v.							
Elektronik/styring							
Ledningsnet							
Saldo	2005	1			1		1
Tilgang, Vestergade, Grønnegade	2016	200.000	2	24.000	176.000	4.000	172.000
Tilgang, Kofoedsvej	2017	152.800	2	15.280	137.520	3.056	134.464
Tilgang, Søndre Landevej	2017	195.000	2	19.500	175.500	3.900	171.600
Installationsbrønde - 3 stk	2017	140.000	5	35.000	105.000	7.000	98.000
Vandledning, Rønnevej	2022	225.000	2	0	225.000	4.500	220.500
		912.801		93.780	819.021	22.456	796.565
I alt		2.884.375		1.988.020	896.355	72.414	977.109

Michael Folkmann Poulsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Michael Folkmann Poulsen
Bestyrelsesformand
ID: 2a2713c7-ae76-4853-9a7e-6348b70120ae
Tidspunkt for underskrift: 16-02-2023 kl.: 15:35:01
Underskrevet med MitID



Jens Christian Viborg

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jens Christian Viborg
Bestyrelsesmedlem
ID: 44320254-e0da-4713-8d4d-8d7b0b03ea6f
Tidspunkt for underskrift: 16-02-2023 kl.: 08:18:39
Underskrevet med MitID



Axel Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Axel Hansen
Bestyrelsesmedlem
ID: 37787b9a-73ca-43a4-92b3-60f1bc5ce5b4
Tidspunkt for underskrift: 16-02-2023 kl.: 08:29:30
Underskrevet med MitID



John Folkmann

Navnet returneret af dansk MitID var:
John Leo Folkmann
Bestyrelsesmedlem
ID: 962f641b-af82-475d-8ff1-d9e775c01c30
Tidspunkt for underskrift: 19-02-2023 kl.: 09:27:39
Underskrevet med MitID



Johnny Mattsson

Navnet returneret af dansk MitID var:
Johnny Mattsson
Bestyrelsesmedlem
ID: 2b2bca08-b9de-4be2-b7de-20eb8669f1ca
Tidspunkt for underskrift: 15-02-2023 kl.: 22:15:25
Underskrevet med MitID



Christian Hjortshøj

Navnet returneret af dansk NemID var:
Christian Hjortshøj
Revisor
ID: 73802972
Tidspunkt for underskrift: 20-02-2023 kl.: 06:45:23
Underskrevet med NemID

NEM ID